

AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE

Gøderupvej 46
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/11/2017

Grethe Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AKTIESELSKABET GW BYG ROSKILDE

Gøderupvej 46

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46480525

CVR-nr: 66460118

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor

JENSEN Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsvirksomhed

Mørbjergvænget 90

4000 Roskilde

DK Danmark

CVR-nr: 26776279

P-enhed: 1009308705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gøderup, den 13/09/2017

Direktion

Jesper Wagner Olsen

Bestyrelse

Grethe Olsen

Jesper Wagner Olsen

Thomas Wagner Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aktieselskabets GW Byg, Roskilde

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktieselskabet GW Byg, Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 13/09/2017

Flemming Harry Jensen , mne9938

Statsautoriseret revisor

JENSEN Regnskab & Rådgivning, statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR: 26776279

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrerarbejde i forbindelse med nybyggeri og renovering, samt produktion m.m.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Grundet konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt alene at vise selskabets bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære skat.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på føldende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indregning af lejede lokaler	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	2-10 år
Udestuer til udstilling	2-3 år
Ovenlysvinduer, parkeringsplads og varmeanlæg	15 år

Aktiver med en kostpris på under de skattemæssige værdier for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen uden afskrivninger.

Varelager

Varelager er optaget til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes at udløse aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% svarende til den for 2017 gældende selskabsskatteprocent.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører m.m. måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		991.793	1.132.823
Personaleomkostninger	1	-858.287	-950.724
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.878	-13.848
Resultat af ordinær primær drift		118.628	168.251
Andre finansielle indtægter		16.651	17.373
Øvrige finansielle omkostninger	3	-15.308	-21.644
Ordinært resultat før skat		119.971	163.980
Skat af årets resultat	4	-28.563	-51.333
Årets resultat		91.408	112.647
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		-208.592	-187.353
I alt		91.408	112.647

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		14.456	21.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.232	61.870
Materielle anlægsaktiver i alt	5	68.688	83.566
Deposita		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		113.688	128.566
Fremstillede varer og handelsvarer		29.300	9.300
Varebeholdninger i alt		29.300	9.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.451	90.937
Udskudte skatteaktiver		8.358	9.767
Periodeafgrænsningsposter		6.030	0
Tilgodehavender i alt		93.839	100.704
Likvide beholdninger		1.562.242	2.283.793
Omsætningsaktiver i alt		1.685.381	2.393.797
Aktiver i alt		1.799.069	2.522.363

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		519.399	727.991
Forslag til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt		1.319.399	1.527.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.976	73.248
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		142.369	482.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		243.325	438.790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		479.670	994.372
Gældsforpligtelser i alt		479.670	994.372
Passiver i alt		1.799.069	2.522.363

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	727.991	300.000	1.527.991
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		-208.592	300.000	91.408
Egenkapital, ultimo	500.000	519.399	300.000	1.319.399

Aktiekapitalen er opdelt således:

1.000 stk. á DKK 500 **500.000**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	732.691	809.782
Pensioner	100.411	113.432
Andre omkostninger til social sikring	25.185	27.510
	858.287	950.724
	2	2
	2	2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	7.240	6.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.638	7.638
	14.878	13.848

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af samlede finansielle omkostninger udgør DKK 13.784 renter mellemregning med tilknyttet virksomhed og ledelsen.

4. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	27.154	46.838
Ændring af udskudt skat	1.409	4.495
	28.563	51.333

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udestuer til udstilling kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Ovenlysvinduer, og varmeanlæg kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	212.304	49.500	219.892	1.412.222
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	-0	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	212.304	49.500	219.892	1.412.222
Af- og nedskrivning primo	-212.304	-49.500	-158.022	-1.390.526
Årets afskrivning	-0	-0	-7.638	-7.240
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-212.304	-49.500	-165.660	-1.397.766
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	54.232	14.456

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover de for branchen sædvanligt gældende.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsatte aktiver eller stillet sikkerhed i øvrigt.